

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
--

EMPRESA	BRENTWOOD LANGUAGE CENTER CIA. LTDA.
FECHA	31/12/19

ACTIVIDADES

Actividad económica principal:	ACTIVIDADES DE ENSEÑANZA DE IDIOMAS
Fecha de inicio de actividades:	27 DE JULIO DE 2015
Dirección:	MACARA, MERCADILLO Y LOURDES
R .U. C:	1191757684001
Gerente:	GUARNIZO TORRES MONICA ALEXANDRA
Contadora:	SOTOMAYOR BENITEZ MARITZA ELIZABETH

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE
--

EMPRESA	BRENTWOOD LANGUAGE CENTER CIA. LTDA.
FECHA	31/12/19

JUSTIFICACION

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA 2019

CUMPLIMIENTO CON LA NIFF PARA LAS PYMES NORMA DE APLICACIÓN
--

PRESENTACION ESTADOS FINANCIEROS SECCION 3.

DESARROLLO

BRENTWOOD LANGUAGE CENTER CIA. LTDA. En cumplimiento con la sección 3.3 de las Normas de Información financiera para las PYMES, declara que los estados financieros del 2019 cumplen con la mencionada norma.

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA BRENTWOOD LANGUAGE CENTER CIA. LTDA.
FECHA 31/12/19

JUSTIFICACION

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA 2019

ALCANCE

Grupo Contable	ACTIVO CORRIENTE	10.022,00	34.753,72	
Cuenta (s)	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1.198,52	5.196,34	
Subcuenta (s)	CAJA BANCOS	1.198,52	5.196,34	3.997,82
	ACTIVOS FINANCIEROS	2.735,00	3.063,11	
	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	2.735,00	3.063,11	328,11
	INVENTARIOS	5.712,80	25.526,23	
	INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL PROCESO DE PRODUCCION	5.712,80	25.526,23	19.813,43
	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	375,68	968,04	
	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	374,10	966,46	592,36
	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	1,58	1,58	0,00
	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	-	-	0,00

NORMA DE APLICACIÓN

NIIF PARA PYMES. SECCIÓN 4 - SECCIÓN 7

DESARROLLO

Estas son cuentas que están reconocidas bajo los alcances de la definición de activos corrientes establecida en el Marco Conceptual de las Normas, los saldos fueron considerados en el Estado de Flujos de Efectivo

CONCLUSION

En los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se determinó que no existe evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables.

RECOMENDACIÓN

El las cuentas anticipos proveedores se recomienda detalle.

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA BRENTWOOD LANGUAGE CENTER CIA. LTDA.

FECHA 31/12/19

JUSTIFICACION

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA 2019

ALCANCE

Grupo Contable	ACTIVO NO CORRIENTE	3.228,40	3.680,65	
Cuenta (s)	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3.228,40	3.680,65	
	MUEBLES Y ENSERES	120,54	120,54	0,00
	MAQUINARIA Y EQUIPO			0,00
	NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES			0,00
	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	11.677,73	13.907,13	2.229,40
	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-8569,87	-10347,02	-1.777,15

NORMA DE APLICACIÓN

NIIF PARA PYMES. SECCIÓN 4 - SECCIÓN 7

DESARROLLO

La depreciación de propiedad planta y equipo de la compañía se realizo mediante el método lineal.

2019

Corresponde al 2% del total de los ingresos del 2019 para equipos nuevos

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA BRENTWOOD LANGUAGE CENTER CIA. LTDA.

FECHA 31/12/19

JUSTIFICACION

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA 2019

ALCANCE

Grupo Contable	PASIVO CORRIENTE	7.637,27	30.047,02	
Cuenta (s)	PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIEROS			
	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	5.123,63	26.312,81	
	LOCALES	5.123,63	26.312,81	21.189,18
	PORCIÓN CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS			
	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	2.513,64	3.734,21	
	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	1.376,04	674,38	-701,66
	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO			0,00
	CON EL IEISS	1.137,60	3.059,83	1.922,23
	OTROS PASIVOS CORRIENTES	-	-	0,00

NORMA DE APLICACIÓN

NIIF PARA PYMES. SECCIÓN 21 - SECCIÓN 22

DESARROLLO

Los acreedores comerciales del año 2019 tienen un monto de \$21.189,18 USD americanos, estas obligaciones estas basadas en codiciones de créditos normales.

CONCLUSION

De acuerdo al estudio realizado sobre estas cuentas, se encuentra a valor razonable. Se anexa detalle de las cuentas por pagar relacionadas:

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA BRENTWOOD LANGUAGE CENTER CIA. LTDA.

FECHA 31/12/19

JUSTIFICACION

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA 2019

ALCANCE

Grupo Contable	PASIVO NO CORRIENTE		
Cuenta (s)	PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO		
	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		
	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	-	-
	LOCALES		0,00
	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS		
	JUBILACION PATRONAL	-	0,00
	OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS		0,00

NORMA DE APLICACIÓN

NIIF PARA PYMES. SECCIÓN 21 - SECCIÓN 22

DESARROLLO

Las provisiones por beneficios a empleados se registran en conformidad con el estudio actuarial, y se reconoció superavit por revaluación de estudio actuarial.

CONCLUSION

De acuerdo al estudio realizado sobre estas cuentas, se encuentra a valor razonable.

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA BRENTWOOD LANGUAGE CENTER CIA. LTDA.
FECHA 31/12/19

JUSTIFICACION

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA 2019

ALCANCE

Grupo Contable	PATRIMONIO NETO	5.613,13	8.387,35	
Cuenta (s)	CAPITAL	400,00	400,00	
	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	400,00	400,00	0,00
	(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA			
	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN		18.000,00	18.000,00
	PRIMA POR EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES			
	RESERVAS	-	-	
	RESERVA LEGAL			0,00
	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA			0,00
	RESERVA DE CAPITAL			
	OTRAS RESERVAS			
	OTROS RESULTADOS INTEGRALES			
	SUPERAVIT DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA			
	SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
	SUPERAVIT POR REVALUACION DE ACTIVOS INTANGIBLES			
	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION			
	RESULTADOS ACUMULADOS	(16.438,45)	(9.104,07)	
	GANANCIAS ACUMULADAS		3.651,58	3.651,58
	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	\$ (16.438,45)	\$ (12.755,65)	3.682,80
	RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF			
	RESULTADOS DEL EJERCICIO	3.651,58	(908,58)	
	GANANCIA NETA DEL PERIODO	3.651,58		-3.651,58
	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO		\$ (908,58)	-908,58

NORMA DE APLICACIÓN

NIIF PARA PYMES. SECCIÓN 22

DESARROLLO

Con relación al patrimonio se procedió a hacer un análisis de todas las cuentas que lo componen como el capital social suscrito, las reservas y los resultados del ejercicio

CONCLUSION

Las cuentas estan registradas a valor razonable.

RECOMENDACIÓN

FIRMA DE GERENTE
 GUARNIZO TORRES MONICA
 ALEXANDRA

FIRMA DE CONTADORA
 SOTOMAYOR BENITEZ
 MARITZA ELIZABETH

